

**AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. DECEMBER 31.**

2018. PÉNZÜGYI ÉV

2018. január 1. – 2018. december 31.

**AJKA-ÖKO KFT.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

Ajka, 2019.04.03.

AJKA-ÖKO
Városüzemeltetési és Vagyongazdálkodási Kft.
8400 Ajka, Szent István u. 1/a
Adószám: 24690210-2-19
(1)



Wiedner Rudolf Franz
ügyvezető



Péter Gábor
ügyvezető

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. DECEMBER 31.

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A vállalkozás kiválással jött létre az „AVAR-AJKA” Városgazdálkodási Kft.-ből. A kiválás cégbírósági bejegyzésének napja 2013. szeptember 30-a. Így a vállalkozás ötödik teljes gazdasági éve a 2018. évi volt.

A cég elnevezése: AJKA-ÖKO Városüzemeltetési és Vagyonkezelési Kft.

Cégjegyzékszám: 19-09-516607

Rövidített neve: AJKA-ÖKO Kft.

Működési forma: Korlátolt Felelősségű Társaság

Alapítás ideje: 2013. szeptember 04.

Főtevékenységi kör: 3821 Nem veszélyes hulladék kezelése, ártalmatlanítása

A Társaság ügyvezetője (a vállalkozó képviselőjére jogosult személy):

Wiedner Rudolf Franz Lakcíme: 9500 Celldömölk, Gábor Áron u. 22.

Péter Gábor ügyvezető Lakcíme: 8400 Ajka, Széchenyi u. 160.

A Társaság tulajdonosa(i)

Név	Székhely	Szavazati arány
Ajka Város Önkormányzata	8400 Ajka, Szabadság tér 12.	25%
Vasi Consulting Kft.	8900 Zalaegerszeg, Posta utca 65.	75%

A Társaság könyvvezetéséért felelős: Piri Nikoletta (Nyilvántartási szám: 198103)

Felügyelő bizottsági tagok: Schwartz Béla, Dr. Horváth József, Varga Károly, Vass Bernadett, Vass Rita

A Társaság bejegyzett székhelye: 8400 Ajka, Szent István utca 1/a.

A Társaság jegyzett tőkéje: 40.060 eFt

A társaság könyvvizsgálatra kötelezett, a könyvvizsgálatért felelős: ANKER-AUDITOR Kft.,
Bejegyzett könyvvizsgáló: Fridrich Péter (Regisztrációs szám: 003234)

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. DECEMBER 31.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság egyszerűsített éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit az ISO 9002 vállalatirányítási rendszerében.

A vállalat 2018-as üzleti éve 2018. január 1-től 2018. december 31-ig tartott. A beszámoló készítésének időpontja 2019. április 03.

A Társaság "A" típusú mérleget, és összköltség eljárás szerinti eredménykimutatást készít. Az egyszerűsített éves beszámoló adatai ezer forintban értendők.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvénnyel összhangban készítette el.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valóság, világosság, összemérés, folytonosság, következetesség, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hibának számít, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege, meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt (mérlegfőösszeg 2%-át).

A fordulónapon érvényes MNB devizaárfolyamon átszámított forintértéken kell kimutatni a külföldi pénzürtékre szóló eszközöket és kötelezettségeket.

A készletérték megállapítása során fajlagosan kis értékű készletnek minősül az a készlet, amelynél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja a bekerülési érték összegét. A társaság nem él azzal a Számviteli Törvény adta lehetőséggel, hogy az egy évnél régebben beszerzett fajlagosan kis értékű készleteknél az értékvesztést a készletek könyvszerinti értékének arányában számolja el.

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. DECEMBER 31.

c) Immateriális javak

Az immateriális javak beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott amortizációval csökkentve az ismert piaci értéküknél nem magasabb értéken kerülnek kimutatásra. Az amortizáció kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az immateriális javak várható hasznos élettartama alatt történő leírásához szükséges amortizációs kulcsok alapján.

Az immateriális javak várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Vagyoni értékű jogok	4 év
Szoftverek	3 év

A kísérleti fejlesztési költségeket nem aktiváljuk, azokat az adott év költségeként számoljuk el.

d) Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök a mérlegben beszerzési, illetve előállítási költségen halmozott értékcsökkenéssel csökkentve kerülnek kimutatásra. Az értékcsökkenés kiszámítása a lineáris módszer alkalmazásával történik, az eszközök értékének a várható hasznos élettartam alatt történő leírásához szükséges értékcsökkenési kulcsok alapján. Az eszközök várható hasznos élettartama az alábbiak szerint alakul:

Ingatlanok	50 év
Számítástechnikai eszközök	3 év
Gépek, berendezések	7 év

Egyedi esetekben a leírási kulcs eltérhet a fentiektől. Az értékcsökkenés elszámolása az üzembe helyezés első napjától havonta, napra arányosítva történik.

A 100 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközök beszerzési vagy előállítási költségét a használatbavételkor egy összegben tervszerinti értékcsökkenési leírásként számolja el a Társaság. Társaságunknál az eszközöknek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem lesz jelentős, ezért a maradványértéket nullának tekintjük. A szoftverek és számítástechnikai eszközök esetében a maradványérték minden esetben nulla érték.

e) Készletek

2018-ban a Társaság készleteiről analitikus nyilvántartást nem vezetett. Év végén teljes körű készletleltározás történt.

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. DECEMBER 31.

f) Követelések

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbözet összegében. Az értékvesztés elszámolása a homogén csoportok alapján a csoportnorma szerinti kulcsokkal, illetve egyedi értékelés alapján történik.

g) Külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek elszámolása

A külföldi pénzeszközben felmerülő ügyletek a teljesítés napján érvényes MNB-árfolyamon kerülnek elszámolásra. A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetből adódó árfolyamnyereség vagy veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra. A külföldi pénzeszközben nyilvántartott eszközök és források értékelése során a nem realizált árfolyam-különbözetet elszámoltuk.

3. IMMATERIÁLIS JAVAK

Bruttó érték	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. jan. 1.	0	572	572
Növekedések	0	317	317
Csökkenések	0	0	0
Záró egyenleg 2018. dec. 31.	0	889	889
Halmazott amortizáció			
Nyitó egyenleg 2018. jan. 1.	0	542	542
Növekedések	0	30	30
Csökkenések	0	0	0
Záró egyenleg 2018. dec. 31.	0	572	572
Nettó érték 2018. jan. 1.	0	31	31
Nettó érték 2018. dec. 31.	0	317	317

A fenti adatok tartalmazzák a környezet védelmét szolgáló eszközökben bekövetkezett változások hatását is.

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. DECEMBER 31.

4. TÁRGYI ESZKÖZÖK

Bruttó érték	Ingatlanok	Műszaki ber.	Egyéb ber.	Befejezetlen beruházás	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. jan. 1	259 748	443 887	29 715	0	733 350
Növekedések	8 452	16 904	831	0	26 187
Csökkenések	0	8 134	129	0	8 263
Záró egyenleg 2018. dec. 31.	268 200	452 657	30 417	0	751 274

Halmazott értékcsökkenés	Ingatlanok	Műszaki ber.	Egyéb ber.	Befejezetlen beruházás	Összesen
Nyitó egyenleg 2018. jan. 1	228 845	415 725	22 619	0	667 189
Növekedések	871	6 771	2 649	0	10 291
Csökkenések	0	8 134	129	0	8 263
Záró egyenleg 2018. dec. 31	229 716	414 362	25 139	0	669 217

Nettó érték 2018. jan. 1.	30 903	28 162	7 096	0	66 161
----------------------------------	---------------	---------------	--------------	----------	---------------

Nettó érték 2018. dec. 31.	38 484	38 295	5 278	0	82 057
-----------------------------------	---------------	---------------	--------------	----------	---------------

A fenti adatok tartalmazzák a környezet védelmét szolgáló eszközökben bekövetkezett változások hatását is.

5. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

	2017.12.31	2018.12.31
Lakásépítési kölcsön munkavállaló részére	0	0
Összesen	0	0

6. KÉSZLETEK

	2017.12.31	2018.12.31
Anyagok	1 409	1 621
Összesen	1 409	1 621

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. DECEMBER 31.

7. KÖVETELÉSEK

	2017.12.31	2018.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	267 517	321 041
Követelések értékvesztése	- 1 523	- 560
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Egyéb követelések	7 495	11 802
Követelések összesen	273 489	332 283

Vevőállomány részletezése:

	2017.12.31	2018.12.31
Külföldi vevők	0	0
Belföldi vevők	265 994	320 481
Vevők összesen	265 994	320 481

Egyéb követelések részletezése:

	2017.12.31	2018.12.31
Költségvetéssel szembeni követelés	6 481	11 699
Egyéb	989	78
Munkavállalókkal szembeni	25	25
Egyéb követelések összesen	7 495	11 802

8. PÉNZESZKÖZÖK

	2017.12.31	2018.12.31
Pénztár, csekkek	593	776
Bankbetétek	56 922	34 417
Összesen	57 515	35 193

9. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2017.12.31	2018.12.31
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
Biztosítás	1 015	1 299
E-útdíj	145	144
Vízdíj	0	21
Távhő szolgáltatás	29	1 104

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. DECEMBER 31.

Fénymásoló karbantartás	18	29
Vírusvédelem	9	10
HVG előfizetés	14	14
UniCredit lízing áfa + kamat	1	0
Költségek aktív időbeli elhatárolása	1 231	2 621
Aktív időbeli elhatárolások összesen	1 231	2 621

10. SAJÁT TŐKE

	Jegyzett tőke	Tőke- tartalék	Eredmény- tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Egyenleg 2018. jan. 1.	40 060	40 171	154 516	0	67 945	302 692
Előző évi eredmény átvezetése	0	0	67 945	0	-67.945	0
Kerekítés	0	0	0	0	0	0
Osztalék előző évek eredményének terhére	0	0	- 25 000	0	0	- 25.000
2018 évi eredmény	0	0	0	0	66 106	66 106
Egyenleg 2017.dec.31.	40 060	40 171	197 461	0	66 106	343 798

11. CÉLTARTALÉK

<u>Céltartalék várható kötelezettségre</u>	2017.12.31	2018.12.31
Egyéb	0	0
Összesen:	0	0

A tárgyévben céltartalék nem lett képezve.

12. KÖTELEZETTSÉGEK

Hosszú lejáratú kötelezettségek:

	2017.12.31	2018.12.31
Lízingek	17 686	21 155
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	17 686	21 155

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. DECEMBER 31.

Rövid lejáratú kötelezettségek:

	2017.12.31	2018.12.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	15 948	14 733
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	29 333	41 028
Kapcsolt vállalkozással szembeni	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	45 281	55 761

Szállítók:

	2017.12.31	2018.12.31
Belföldi szállítók	15 948	14 733
Külföldi szállítók	0	0
Szállítók összesen	15 948	14 733

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek:

	2017.12.31	2018.12.31
Költségvetéssel kapcsolatos kötelezettség	19 488	22 922
Jövedelem elszámolási számla	4 347	4 242
Lízing	5 498	7 746
Osztalék kisebbségi tulajdonosnak	0	6 000
Egyéb kötelezettségek	0	118
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	29 333	41 028

13. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

	2017.12.31	2018.12.31
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
OTP egyenlegközlő díja	2	2
Könyvvizsgálati díj	1 600	1 600
PEK díj	7	8
Többlet zsák	76	36
ÉBH Np. Kft. autóhasználati díj	315	693
Átrakó állomás használati díj	6 387	5 349
Távfelügyelet díja	69	0
Vízdíj	31	0
Rekultiváció	25 690	25 690
Költségek passzív időbeli elhatárolása	34 177	33 378

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. DECEMBER 31.

Passzív időbeli elhatárolások összesen	34 177	33 378
---	---------------	---------------

14. NETTÓ ÁRBEVÉTEL

	2017.12.31	2018.12.31
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	369 550	368 700
- ebből kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0
Összesen	369 550	368 700

15. EGYÉB BEVÉTELEK

	2017.12.31	2018.12.31
Tárgyieszköz-értékesítés bevétele	9	125
Egyéb	174	2 492
Összesen	183	2 617

16. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

	2017.12.31	2018.12.31
Követelések értékvesztése	233	0
Egyéb ráfordítások	343	2 005
Adók és járulékok	12.131	13 348
Bírság, késedelmi kamat	4	109
Egyéb ráfordítások összesen	12.711	15 462

17. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE

	2017.12.31	2018.12.31
Kapott kamatok	0	1
Árfolyamnyereség	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei összesen	0	1
Fizetett kamatok	739	1 018
Árfolyamvesztés	0	0
Pénzügyi műveletek ráfordításai összesen	739	1 018

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. DECEMBER 31.

18. KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSOKKAL ELSZÁMOLT ÖSSZEGEK

	2017.12.31	2018.12.31
Ért. nettó árbevétele + Igénybevett szolgáltatások	0	0

19. ADÓZÁS

A Társasági adóalap levezetése:

	2017.12.31	2018.12.31
Adózás előtti eredmény	74.728	72 568
<u>Növelő tételek:</u>		
értékcsökkenés	8.127	10 321
bírság	110	109
káresemények ráfordítása	0	246
értékvesztés és behajthatatlan köv.	457	1 238
adott támogatások	0	370
összesen	8.694	12 284
<u>Csökkentő tételek:</u>		
értékcsökkenés	8.060	10 766
kivezetett tárgyi eszköz értéke	0	2 288
összesen	8.060	13 054
<u>Adóalap</u>	75.362	71 798
<u>Adóösszege</u>	6 783	6 462

20. ÜZLETVEZETÉS, IGAZGATÓSÁG, FELÜGYELŐBIZOTTSÁG

A vezető tisztségviselők, az ügyvezetés és felügyelő bizottság a 2018-os gazdasági évben tevékenységükért 10 870 ezer Ft juttatásban részesültek.

AJKA-ÖKO KFT
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
2018. DECEMBER 31.

21. BÉR ÉS LÉTSZÁMADATOK

Átlagos állományi létszám: - szellemi: 2 fő
- fizikai: 19 fő

Személyi jellegű ráfordítások összetevői:

- Bérköltség:	65 373 eFt
- Bérjárulékok:	14 492 eFt
- Személyi jellegű egyéb kifizetések:	6 233 eFt

22. A TÁRSASÁG VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZETÉNEK VIZSGÁLATA

A vagyoni helyzet mutatói	2017	2018
Befektetett eszközök aránya (Összes eszköz = 100%)	16,55 %	18,14 %
Forgóeszközök aránya (Összes eszköz = 100%)	83,14 %	81,28 %
Saját tőke aránya (Összes forrás = 100%)	75,70 %	75,71 %
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (Összes forrás = 100%)	4,42 %	4,66 %

A pénzügyi helyzet mutatói

Likviditási mutató I. (Pénzeszk./Rövid lej. köt.)	127,02%	63,11 %
Likviditási mutató II. (Pénzeszk.+ Követelések/Rövid lej.köt.)	730,99%	659,02%
Likviditási mutató III. (Forgóeszközök/Rövid lej. köt.)	734,11%	661,93%

A jövedelmezőségi helyzet mutatói

Árbevétel arányos eredmény (Adózott er./Nettó árbevétel)	18,39%	17,93 %
A jegyzett tőke jövedelmezősége (Adózott er./ Jegyzett tőke)	169,61%	165,02%